

**AGÊNCIA BRASILEIRA GESTORA DE
FUNDOS GARANTIDORES E GARANTIAS S.A. – ABGF**

**NIRE: 5350000520-0
CNPJ: 17.909.518/0001- 45**

EXTRATO DA ATA DA 145ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA (COAUD)

Data/hora: 29.01.2024, às 9h – Plataforma *Microsoft Teams*.

Local: Setor Comercial Norte Quadra 02, Bloco A, nº 190, 10º andar, sala 1002 – Edifício Corporate Financial Center, CEP: 70712-900 – Brasília – DF.

Quórum/Presença: Quórum atingido, com as presenças dos membros do COAUD: Carlos Alberto de Paula, Presidente; Estela Maris Vieira de Souza e Valdir Augusto de Assunção, Membros do Comitê.

Ordem do dia: 1. Nota Técnica PRESI/GERIS nº 013/2024/O; 2. Nota Técnica DIAFI/GECON nº 018/2024/O; 3. Nota Técnica DIAFI/GECON nº 019/2024/O; 4. Nota Técnica DIAFI/GECON nº 020/2024/O; 5. Nota Técnica AUDIT/ABGF nº 22/2024/O; 6. Canais de Denúncias; 7. Programa de Remuneração Variável (RVA); 8. Nota Técnica DIAFI/GETEC nº 010/2024/R; 9. Ata da 101ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal. **10.** Planilha de Documentos Pendentes - BDO RCS Auditores Independentes.

I- PARA DELIBERAÇÃO:

Relativamente ao item 1, o Gerente de Gestão de Riscos e Conformidade, Sr. Jefferson Maia, apresentou ao Comitê o Relatório de Controles Internos e Gestão de Riscos do segundo semestre de 2023. A GERIS focou em fortalecer a integração entre as linhas de defesa, implementando melhorias nos controles e promovendo uma cultura organizacional de integridade. Para o primeiro semestre de 2024, planeja-se concluir o cadastro de todos os Planos de Ações e realizar uma nova avaliação dos riscos mapeados. O Comitê analisou o relatório e autorizou seu encaminhamento para o Conselho de Administração.

Relativamente ao item 2, o Gerente de Contabilidade, Sr. Luiz Carlos, apresentou ao Comitê as informações financeiras da ABGF para o exercício de 2023. O lucro antes de impostos e contribuições, ajustado pelos Juros sobre o Capital Próprio, foi de R\$ 36.012.119, representando um aumento de 2,7% em relação ao ano anterior. Houve uma redução de 3,3% na receita líquida de serviços, enquanto os custos aumentaram em 11,7%, resultando em uma redução do lucro bruto de serviços em 46,5%. Essa diminuição na receita líquida de serviços foi principalmente devido aos serviços prestados ao FESR. O resultado financeiro foi de R\$ 37.885.707, com um aumento de 7,3% em relação ao período anterior, principalmente devido ao aumento da taxa de juros Selic. A empresa alcançou um Equilíbrio Econômico-Financeiro de 66,06%. O representante da BDO RCS Auditores Independentes SS confirmou a adequação das demonstrações contábeis e recomendou alguns ajustes na Nota Técnica DIAFI/GECON 18/2024/O. Após considerar as recomendações, o Comitê emitiu uma manifestação favorável ao encaminhamento do assunto para deliberação do Conselho de Administração.

Relativamente ao item 3, o Gerente de Contabilidade, Sr. Luiz Carlos, apresentou ao Comitê informações sobre as Demonstrações Contábeis do Fundo de Estabilidade do Seguro Rural (FESR) para o exercício de 2023. No primeiro semestre de 2023, foram apuradas as indenizações a serem pagas e as contribuições a receber referentes ao exercício de 2022, resultando em um superávit de R\$ 24,6 milhões. As receitas do FESR em 2023 reduziram em 73,7% em comparação com o ano anterior. O fundo recebe remuneração dos recursos aplicados no Banco Central do Brasil e em títulos públicos, cujo saldo em 31.12.2023 era de R\$ 34.644 milhões. A despesa com a administração do Fundo pela ABGF é baseada na aplicação de 0,25% sobre a média dos prêmios emitidos nos últimos três exercícios. O Comitê de Auditoria não fez apontamentos e emitiu uma manifestação favorável ao encaminhamento do assunto para deliberação do Conselho de Administração.

Relativamente ao item 4, O Gerente de Contabilidade, Sr. Luiz Carlos, apresentou ao Comitê informações sobre as Demonstrações Contábeis do Fundo Garantidor de Infraestrutura (FGIE) para o exercício de 2023. Conforme o Estatuto do FGIE, não pode pagar rendimentos aos cotistas, mas estes têm o direito de solicitar resgates com base na situação patrimonial do Fundo. A Lei nº 14.227/2021 autorizou a criação de um novo fundo para financiar projetos de concessão e PPP's, substituindo o FGIE. O resultado financeiro do FGIE em 2023 foi de R\$ 105.620.575, um aumento de 36% em relação a 2022, devido à conjuntura de mercado e à elevação da taxa básica de juros. O lucro líquido em 2023 foi de R\$ 104.141,5 mil, representando um aumento de 36,7% em relação a 2022. As despesas totais com a administração aumentaram 2,4%, principalmente devido ao aumento do Patrimônio do Fundo. O Comitê solicitou ajustes na documentação antes de encaminhar para o Conselho de Administração. No que se referem as notas explicativas para deixar evidenciado claramente até que data a ABGF está responsável pela gestão do fundo, nos termos do contrato, sendo que o exercício social do FGIE é 31 de dezembro.

Relativamente ao item 5, O Relatório de Auditoria nº 001/2024/AUDIT/ABGF avaliou a conformidade da apuração dos indicadores até o 4º trimestre de 2023 e dos pagamentos do Programa de Remuneração Variável Anual (RVA) de 2023. A Gerente Executiva de Auditoria Interna, Sra. Vera Melo, destacou que o trabalho seguiu as diretrizes do Programa de RVA 2023 e utilizou informações da Gerência Administrativa e Financeira (GAFIN). Após análises, não foram identificadas alterações nas demonstrações contábeis de 2023. Conclui-se que a apuração dos indicadores e os valores calculados para o pagamento estão em conformidade com as condições aprovadas no Programa, sem divergências. O Comitê emitiu uma manifestação favorável e autorizou o encaminhamento do assunto para deliberação do Conselho de Administração.

II- PAUTA PERMANENTE:

Relativamente ao item 6, a Gerente Executiva de Governança, a Sra. Inez Passos registrou que até o dia 07.03.2024, não houve ocorrência de denúncias registradas nos canais da Comissão de Ética e da Ouvidoria. Os membros do Comitê informaram que não receberam qualquer denúncia via caixa de correio eletrônico do Comitê de Auditoria (coaud@abgf.gov.br).

III- PARA CIÊNCIA:

Relativamente ao item 7, o Comitê foi informado sobre o "Programa de Remuneração Variável Anual (RVA) da ABGF para o ano de 2023". Este programa foi elaborado com base nas orientações da Secretaria de

Coordenação e Governança das Empresas Estatais (SEST), considerando os resultados dos últimos 5 anos e as mudanças na liderança da ABGF, nas diretrizes administrativas e na exclusão da empresa do Programa Nacional de Desestatização (PND). O objetivo principal é vincular parte da remuneração dos diretores ao desempenho, visando implementar a estratégia corporativa, alcançar resultados, executar políticas públicas e aprimorar as estruturas de governança, conformidade e transparência. Os membros da Diretoria Executiva participam como beneficiários deste programa.

Relativamente ao item 8, o Comitê tomou conhecimento do “Relatório de Ataques Cibernéticos” aplicados contra à ABGF, durante os meses de outubro/2023 a dezembro/2023. O objetivo do relatório é permitir o acompanhamento dos atos relacionados à Segurança da Informação na Empresa, bem como as ações tomadas pelas áreas responsáveis.

Relativamente ao item 9, o Comitê foi informado sobre o convite feito aos membros do Comitê de Auditoria para participarem das reuniões do Conselho Fiscal (COFIS), as quais irão analisar as Demonstrações Contábeis e Financeiras intermediárias e anual da ABGF, conforme discutido na Ata da 101ª Reunião Ordinária do COFIS, realizada em 14 de dezembro de 2021.

Relativamente ao item 10, O Comitê solicitou ao Gerente de Contabilidade, Sr. Luiz Carlos, que providencie uma apresentação sobre os Relatórios a serem entregues pela BDO RCS Auditores Independentes, de acordo com o contrato firmado com a ABGF, que ainda estão pendentes. Solicitou ainda atualização do processo de licitação para a contratação de empresa de auditoria independente, tendo em vista que o Contrato com a BDO completa 5 anos em 2024, sendo necessário a contratação de novo auditor.

Encerramento: a reunião foi encerrada às 17h35, ficando agendada a próxima reunião ordinária para o dia 14 de março de 2024, às 9h30. Para fins legais e de direito, na qualidade de Secretária da reunião lavrei a presente ata em duas vias de igual teor e forma, Inez Gonçalves Passos Ruediger

Carlos Alberto de Paula
Presidente do Comitê

Estela Maris Vieira de Souza
Membro

Valdir Augusto de Assunção
Membro